



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU ANUL 2021 PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICĂ ȘI FINANCIARĂ

(bazat pe situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile)

APĂ CANAL SIBIU S.A.

Sibiu, Eschil nr. 6

May-22



Cuprins :

1. Prezentare generală	2
1.1. Forma de organizare	2
1.2. Aria de operare	2
2. Analiza activității societății	2
2.1. Cadrul general	2
2.2. Bilanțul contabil	3
2.2.1. Evoluția activelor , datoriilor și capitalurilor	4
2.2.2. Inventarierea patrimoniului	14
2.2.3. Indicatori de utilizare a capitalului	15
2.3. Contul de rezultate	17
2.3.1. Evoluția veniturilor și cheltuielilor	17
2.3.2 Profitabilitatea	20
2.4. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță	21
2.5. Încadrarea în prevederile BVC pe anul 2021	23
2.6. Concluzii	24
3. Informații referitoare la controlul intern	25
4. Evenimente importante apărute după încheierea exercițiului financiar	25
5. Dezvoltarea previzibilă a activității societății	25
6. Activități din domeniul cercetării și dezvoltării	26
7. Achizițiile propriilor acțiuni	26
8. Sucursale	26
9. Declarația nefinanciară	26



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

1. Prezentare generală

APĂ CANAL SIBIU S.A. este societate comercială pe acțiuni, cu sediul în Sibiu, str. Eschil nr.6, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Sibiu sub numărul J32/1023/1998 având codul unic de identificare RO2684940. Societatea a fost înființată în anul 1998 prin aport în natură la capitalul social vărsat de către Consiliul Local Sibiu. Ulterior, la capitalul social au subscris încă 29 de Consilii locale, odată cu transformarea Societății în operator regional care acționează pe raza județelor Sibiu și Brașov. În continuare acționar majoritar cu (99,89 % din acțiuni) rămâne Consiliul Local Sibiu. La data de 31.12.2020 capitalul social al societății este de 4.969.212,5 RON, corespunzător unui număr de 1.987.685 acțiuni cu valoarea nominală de 2.5 lei.

Obiectul principal de activitate îl reprezintă **Captarea, tratarea și distribuția apei potabile – Cod CAEN 3600**

Nu au existat abateri de la principiile contabile, acestea au fost aplicate conform OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Legea contabilității 82/1991 republicată.

1.1. Forma de organizare

Societatea are o sucursală la Făgăraș – jud. Brașov și mai multe puncte de lucru în localitățile unde operează serviciul de furnizare apă potabilă și canalizare. Structura organizatorică a societății cuprinde două secții mari – apă și canal - Uzine de apă și Stații de epurare a apelor uzate, rețele de distribuție apă potabilă și rețele de canalizare în Orașele Sibiu, Făgăraș, Cîsnădie, Săliște, Ocna Sibiului, Avrig și în mai multe comune (Șura Mică, Șelimbăr, Sadu, Racovița, Păuca, Loamneș, Poplaca, Beclean).

1.2. Aria de operare

Apă Canal Sibiu S.A. este operator regional în domeniul furnizării serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare cu servicii interjudețene, aria de acoperire a operatorului se întinde pe două județe: Sibiu și Brașov. Zonele de deservire pentru serviciul public de alimentare cu apă potabilă sunt cea urbană și cea rurală cu un număr de 18 localități din care 2 municipii, 4 orașe și 12 comune.

2. Analiza activității societății

2.1. Cadrul general

Prezentul raport s-a încheiat în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată cu modificările și completările ulterioare, Legii contabilității 82/1991, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile și OMFP nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Conform pct. 9 alin. (4) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, Situațiile financiare întocmite de S.C. Apă Canal Sibiu S.A. la 31.12.2021 conțin :

- Bilanț
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Notele explicative la situațiile financiare anuale.

Acestea vor fi însoțite de formularul „Date informative” și formularul „Situația activelor imobilizate”



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Conform pct.489.-(1) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 Consiliul de administrație elaborează pentru fiecare exercițiu financiar un raport, denumit în continuare raportul administratorilor, care conține o prezentare fidelă a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.

Conform pct.492.-(1) din Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014 în raportul administratorilor este cuprinsă o declarație nefinanciară care conține, în măsura în care acestea sunt necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și poziției entității și a impactului activității sale, informații privind cel puțin aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită.

Scopul raportului este de a oferi informații suplimentare față de situațiile financiare anuale și de a facilita înțelegerea și interpretarea acestora.

Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Situațiile financiare sunt elaborate pornindu-se de la prezumția că întreprinderea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Întreprinderea nu are intenția și nici nevoia de a-și lichida sau de a-și reduce în mod semnificativ activitatea.

2.2. Bilanțul contabil

Mai jos este prezentat într-o formă simplificată bilanțul societății

Denumirea postului din bilanț	31.12.2020	31.12.2021
Imobilizări necorporale	635.624	640.716
Imobilizări corporale	159.357.541	171.224.882
Imobilizări financiare	30.292	35.292
A. ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	160.023.457	171.900.890
Stocuri	3.201.642	3.983.328
Creanțe	14.724.702	16.391.435
Investiții pe termen scurt	6.000.000	0
Casa și conturi la bănci	78.082.798	85.510.411
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	102.009.142	105.885.174
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	290.963	235.398
D. DATORII SUB 1 AN	16.688.735	21.438.382
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	28.115.793	28.115.793
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	188.169.208	197.424.240
G. DATORII PESTE 1 AN	19.859.163	12.765.464
H. PROVIZIOANE	3.204.883	2.897.824
I. VENITURI ÎN AVANS	137.619.539	146.131.566
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :	84.951.242	94.788.226
REZULTATUL EXERCITIULUI	13.058.015	16.365.992



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

2.2.1. Evoluția activelor , datoriilor și capitalurilor

Activele totale de care dispune societatea la finele anului 2021 în sumă de **277.786.064 lei** se prezintă după cum urmează:

A) Active imobilizate - 171.900.890 lei (Imobilizări necorporale în valoare de 640.716 lei, imobilizări corporale în valoare de 171.224.882 lei și imobilizări financiare în valoare de 35.292 lei).

Active imobilizate evidențiate la valoare netă contabilă sunt în creștere cu 11.877.433 lei datorată în principal creșterilor înregistrate la imobilizări corporale și necorporale majoritatea Construcții și Construcții speciale .

Mai jos este prezentată situația activelor imobilizate (Valori Brute și ajustări – amortizări , deprecieri):

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar 2021	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2021	Sold la începutul exercițiului financiar 2021	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	8.111.386	442.845	140.462	8.413.769	7.475.762	437.753	140462	7.773.053
Terenuri	9.073.216	5592174		14.665.390	143.395	51.802		195.197
Construcții	125.427.121	23.598.830	137110	148.888.841	16.775.408	5.938.430	137110	22.576.728
Instalații tehnice și mașini	36.223.286	3.029.935	235.565	39.017.656	21.911.355	3.797.255	235565	25.473.045
Alte utilaje, instalații și mobilier	791.236	41.464	12.791	819.909	344.451	110.319	12791	441.979
Active biologice productive	222	0	0	222	222	0	0	222
Avansuri și imobilizări corporale în curs	27.017.291	22.457.458	32.954.714	16.520.035	0	0	0	0
Imobilizări financiare	30.292	5000	0	35.292	0	0	0	0
Total	206.674.050	55.167.706	33.480.642	228.361.114	46.650.593	10.335.559	525928,00	56.460.224

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat după metoda liniară, iar pentru imobilizările corporale în curs nu s-a calculat amortizare, aceasta urmând a se calcula după data recepției mijloacelor fixe rezultate.

Creșterile de active imobilizate s-au făcut în baza **Planului de investiții pe anul 2021** , a cărui realizare este prezentată mai jos :



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. Crt.	Denumirea lucrării	C-da	Surse finantare		Realizari la 31.12.2021
			Surse proprii necesare [lei]	Alocatii bugetare/ Alte surse [lei]	
A	Lucrari in cadrul patrimoniului public concesionat - finantate de la bugetul local				
	Selimbar				
	<i>Lucrari de Consolidare (reabilitare), extindere, modernizare a retelelor de apa si de canalizare din Comuna Selimbar</i>	7008		600.000,00	
a.1	Reabilitare statie de pompare str. Mihai Viteazu - Selimbar	7008/1	245.000,00		243.494,88
a.2	Reabilitare SPAU Bungard (pompe, gratar, instalatii electrice...)	7008/2	255.000,00		163.302,00
a.3	Lucrari de consolidare a retelelor de apa si canalizare din UAT Selimbar	7008/3	100.000,00		
	Total Selimbar			600.000,00	406.796,88
	Beclean				
a.4	Reabilitare retea de distributie apa si bransamente loc. Luta, com. Beclean	7009		200.000,00	199.171,26
	TOTAL LUCRARI ALOCATII BUGETARE			800.000,00	605.968,14
B	Lucrari in cadrul patrimoniului public concesionat - finantare din alte surse - contul IID				
b.1	Reabilitare conducta apa bruta din Ceramica Dn 225 cu PE 250 mm Statie pompare apa bruta si conducta refulare din Otel Dn 100 cu PE 110 in statiunea Paltinis	6171/2		1.200.000,00	388.078,70
b.2	Reabilitare rețea de distribuție apă potabilă si bransamente localitatea Luța, comuna Beclean, jud.Brasov	6171/4		200.000,00	155.584,72
b.3	Reabilitare rețea de distribuție apă potabilă pe strada 1 Decembrie-M. Eminescu din municipiul Făgăraș (inclusiv taxe, avize și dirigenție de șantier)	6171/5		800.000,00	55.313,25
b.4	Cheltuieli eligibile si neeligibile, conexe proiectului POIM (avize, taxe , lucrari)	6171/6		1.500.000,00	
b.5	Reabilitare retea apa si bransamente str. Bihorului – conducta distributie apa - PE 200mm – 535 ml	6171/7		400.000,00	271.232,01
b.6	Reabilitare retea canalizare si racorduri str. Strandului – conducta canalizare unitara – PVC 500mm – 300 ml	6171/8		300.000,00	163.487,54
b.7	Reabilitare retea distributie apa potabila si bransamente str. Strandului – conducta distributie apa potabila PE 110 mm, cu PE 160 mm – 250 ml → valoare estimata 200.000 lei, inclusiv cheltuieli conexe (avize, taxe diverse etc.)	6171/9		200.000,00	100.819,41
b.8	Reabilitare rețea de canalizare pe strada Parcului din municipiul Făgăraș (inclusiv taxe, avize și dirigenție de șantier)	6171/3		250.000,00	122.929,26
b.9	Relocare conducta transport apa potabila Dn 500, str. Preot Baca	6171/10		600.000,00	467.160,58
	TOTAL LUCRARI CONT IID			5.450.000,00	1.724.605,47
C	Lucrari in cadrul patrimoniului public concesionat - finantate din surse proprii				

1	Lucrari in continuare				
1.1	Contorizare consumatori Sibiu, Rasinari, Fagaras, Voila....	6248/1	2.500.000,00		2.285.243,79
1.2	Contorizare consumatori Cisnadie	6248/3	130.000,00		32.158,86
1.3	Reabilitare retea apa si bransamente str. Maramuresului, bl. 33, 32, 34	6291	47.000,00		46.634,79
1.4	Reabilitare retea apa si bransamente str. Barsei	6292	91.000,00		90.932,99
1.5	Realizare automatizare pompe de dozare reactivi la statia de tratare Dumbrava	6293	10.000,00		
1.6	Executie camin vane stavilar la bazinele de retentie V. Aaron	6310	110.500,00		110.423,51
1.7	Realizare sisteme automatizare si monitorizare SCADA la caminele de reglare presiune Ocna Sibiului (CR 11, CA 2)	6304	30.000,00		23.260,00
	Total lucrari in continuare (1)		2.918.500,00		2.588.653,94
2	Lucrari noi				
	Sibiu				
	Apa				
2.1	Reabilitare retea apa si bransamente B-dul. V Milea - tronson intre str. Cl. Dumbravii si str. N. Iorga	6320	61.600,00		60.995,22
2.2	Migrare platforma SCADA la STAP Dumbrava	6322	0,00		
	Canal				
2.3	Reabilitare retea canalizare si racorduri str. Aleea Turnu Rosu	6324	53.000,00		42.472,13
2.4	Reabilitare retea canalizare str. Podului din Sibiu	6315	426.500,00		426.207,06
2.5	Reabilitare instalatie aerare SEAU Mohu - montare 2 vane si senzor de presiune	6325	8.000,00		1.945,97
2.6	Reabilitare colectoare si bazine de retentie str. Solidaritatii	6333	0,00		
	Total Sibiu		549.100,00		531.620,38
	Fagaras				
2.7	Reabilitare retea transport apa str. O. Paler - Fagaras	6311	58.000,00		40.149,28
2.8	Reabilitare retea canalizare si executie st. de pompare - str. Cetatii - Oltului	6274	313.000,00		312.126,91
	Total Fagaras		371.000,00		352.276,19
	Sector Cisnadie				
2.9	Reabilitare retea apa si bransamente str. Bailor	6301	60.000,00		57.212,84
2.10	Reabilitare retea apa si bransamente str. Patriotilor	6302	235.000,00		234.820,73
2.11	Marirea capacitatii de transport a conductei de distributie apa cartier Arhitectilor - Cisnadie	6319	27.000,00		26.936,70
2.12	Realizare statie de pompare apa potabila cu bransament electric si retea de distributie, str. Izvorului	6334	0,00		
	Total Cisnadie		322.000,00		318.970,27
	Sector Avrig				
2.13	Realizare camin denisipator intrare statia de epurare	6326	0,00		



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

2.14	Realizare imprejmuire lacul de acumulare si priza de apa STAP Avrig	6327	0,00		
	Total Avrig		0,00		0,00
	Sector Saliste				
2.15	Realizare sisteme automatizare si monitorizare SCADA si sisteme supravegere video la STAP Aciliu,	6328	18.000,00		17.691,00
	Total Saliste		18.000,00		17.691,00
	Centru Cristian				
2.16	Realizare sisteme de monitorizare SCADA la statie de pompare apa uzata SP1, SP2, SP3 - Cristian	6282	0,00		
	Total Cristian		0,00		0,00
2.17	Integrare statie hidrofor CT 10 Aleea Streiu in sistemul SCADA al Apa Canal Sibiu SA	6336	17.000,00		17.000,00
2.18	Reabilitare retea de apa si de canalizare str. C. Nottara - Sibiu	6337	100.500,00		100.337,32
2.19	Realizare gratare si separatoare de hidrocarburi la retelele de canalizare pluviala - PROIECTARE	6338	25.000,00		
	Total lucrari noi (2)		1.402.600,00		1.337.895,16
	TOTAL LUCRARI - PATRIMONIUL CONCESIONAT (1+2)		4.321.100,00		3.926.549,10
D	Lucrari in cadrul patrimoniului propriu				
3	Lucrari in continuare				
3.1	Dezvoltare sistem SAP	6097	120.000,00		82.081,22
3.2	Upgrade infrastructura hardware sistem informatic SAP, migrare si reconfigurare pe noua infrastructura cu instalare	6241	1.260.000,00		
3.3	Modernizare corp A - sediu Apa Canal Sibiu SA	6139	63.500,00		63.434,24
3.4	Reabilitare statie hidrofor Tiglari	6314	37.000,00		36.622,24
3.5	Amenajare acces si incinta bazine de retentie V. Aaron	6246	5.000,00		90,00
3.6	Amenajare sediu administrativ sector Avrig	6275	280.000,00		209.497,27
3.7	Amenajare spatiu parter bloc 5 sos. Alba Iulia	6247	0,00		
3.8	Amenajare Centru de Date -Apa Canal Sibiu SA	6308	1.114.000,00		1.112.304,20
	Total lucrari in continuare (3)		2.879.500,00		1.504.029,17
4	Lucrari noi				
4.1	Instalare, migrare si reconfigurare sisteme SAP, IT, SCADA si solutie backup, pe noua infrastructura	6329	210.000,00		
4.2	Realizare hala metalica pt magazia de materiale cu birou - supraf 200mp	6284	0,00		
4.3	Modernizare sistem de iluminat la sediu central Apa Canal Sibiu SA si la statia de tratare Sibiu-Sud	6306	30.000,00		27.401,00
4.4	Realizare sisteme de paza electronica la obiectivele Apa Canal Sibiu SA - statii de tratare, statii de pompare...	6309	0,00		

4.5	Extindere cladire arhiva, realizare spatiu expozitional-educational interactiv si centru back-up IT	6307	0,00	
4.6	Reabilitare cladire statie de hidrofor Rahovei - etapa I	6330	68.000,00	67.311,17
4.7	Amenajare incinta sediu Apa Canal Sibiu SA	6331	59.500,00	59.210,03
4.8	Reabilitare fatada cladire corp A - sediu Apa Canal Sibiu SA	6332	50.000,00	45.192,38
4.9	Achizitie teren	6335	5.355.500,00	5.351.898,50
4.10	Upgrade software sistem informatic SCADA pe noua infrastructura	6340	0,00	
4.11	Reabilitare zona acces si zona parcare autoutilitare , carosabil , utilitati - sediu Apa Canal Sibiu	6339	105.000,00	104.560,77
	Total lucrari noi (4)		5.878.000,00	5.655.573,85
	TOTAL LUCRARI - PATRIMONIUL PROPRIU (3+4)		8.757.500,00	7.159.603,02
E	Total lucrari surse proprii C + D		13.078.600,00	11.086.152,12
F	Reparatii capitale: Faza I retele, cladiri, utilaje		617.000,00	538.572,27
G	Dotari mijloace fixe		2.881.400,00	2.394.405,04
	TOTAL INVESTITII SURSE PROPRII - 2021 (E+F+G)		16.577.000,00	14.019.129,43
H	Alocatii bugetare		800.000,00	605.968,14
I	Contul IID		5.450.000,00	1.724.913,61
	TOTAL INVESTITII - 2021 (E+F+G+H+I)		22.827.000,00	16.350.011,18

Mai jos este prezentată situația Imobilizării corporale în curs la data de 31.12.2021 .

Nr. crt.	Denumire obiectiv	Valoare inventar 31.12.2021
	Alocații bugetare – Șelimbăr	
1	7008/2 - REABILITARE Bungard SPAU	163.302,00
	Total alocații bugetare 31.12.2021	163.302,00
	Fond IID	
2	6171/2 Reabilitare conducta aducțiune apă brută din ceramică Dn225 cu PE 250mm, Stație de Pompă apă brută și conductă refulare din Oțel Dn100 cu PE 110 - în Stațiunea Păltiniș	388.078,70
3	6171/5 Reabilitare rețea de distribuție apă potabilă pe str.1 Decembrie 1918 și str.M.Eminescu T2 din Mun.Făgăraș (inclusiv taxe, avize dirigenție de șantier)	55.313,25
4	6171/3 Reabilitare rețea de canalizare str. Parcului Mun.Făgăraș (inclusiv taxe, avize dirigenție de șantier)	122.929,26
	Total Fond IID 31.12.2021	566.321,21
	Surse proprii	
5	6306 - MODERNIZARE SISTEM ILUMINAT SEDIU ACS SI SEAU SIBIU	27.401,00

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Denumire obiectiv	Valoare inventar 31.12.2021
	SUD	
6	6325- MOHU REABILITARE INSTALATII AERARE 2 VANE SI SENZOR DE PRESIUNE	1.945,97
7	6320- REABILITARE RETEA APA BDUL V. MILEA TAXA OCPI	60.995,22
8	6280- SELIMBAR REABILITARE RETEA APA SI CANALIZARE	30,00
9	6248- CONTORIZARE CONSUMATORI SIBIU-luc V	1.225.050,62
10	6235 – CISNĂDIE REAB. REȚELE CANAL STR. ARGINTULUI	4.682,19
11	6135 – ACS-extind./Implement. SIST. SCADA-LICENTE	6.422,18
12	6274 – FĂGĂRAȘ-REAB. REȚEA CANAL+EXEC. SP-tx.S	337.418,69
13	6246 – AMENAJARE ACCES BAZINE RETENȚIE V. AARON	39.291,78
14	6247 – AMENAJ. SPAȚIU BLOC 5 ȘOS. ALBA IULIA	62.485,16
15	6275- AVRIG AMENAJARE CLADIRE ADMNISTRATIVA	323.588,96
16	FAGARAS ST EPURARE POS MEDIU 2 STUDIU FEZABILITATE	142.000,00
17	6259-SĂLIȘTE-ÎNLOC.REȚEA APĂ STR. IAZULUI,	183.823,25
18	6248- CISNADIE CONTORIZARE CONSUMATORI	237.508,03
	Total surse proprii 31.12.2021	2.652.643,05
	Reparații capitale	
19	3358 – RK ALIMENTARE ENERGIE ELECTRICĂ REZERVOARE APĂ CISNADIOARA RĂȘINARI	19.540,27
20	3352 – RK ACOPERIȘ CLĂDIRE ADM PĂUCA	24.121,32
21	3352 – RK ACOPERIȘ CLĂDIRE ADM BOGATU ROMÂN	17.918,54
22	3350 – RK FĂGĂRAȘ REȚEA APĂ ȘI BRANȘAMENTE STR PARCULUI	157.405,77
23	3354 – RK ÎMPREJMUIRI REZ 3 ȘI 4 STAP D-VA ȘI CAPTARE LUNCA ȘTEZII	60.711,75
24	3360 – CĂMINE CU PRAG DEVERSOR FAGARAȘ STR COMBINATULUI	11.700,00
	Total reparații capitale 31.12.2021	291.397,65
	INVESTIȚII UIP	
25	Investiții proprii POS Mediu cont 2310900200 - ECOROM	1.756,61
26	Servicii de Asistență Tehnică Pregătire Aplicație de Finanțare Proiect POIM 2014-2020 (FC, BS, TVA, BL) cont 2312601*	6.917.878,44
27	Cheltuieli aferente pregătirii Aplicației de Finanțare Proiect POIM 2014-2020 (taxe, avize, etc.)	332.193,12
28	CL 1 Reabilitare rețea apă str.Calea Dumbravii–contract	5.575.859,11
29	CL 1 Reabilitare rețea apă str.Calea Dumbravii– avize	18.682,81
	TOTAL INVESTIȚII UIP 31.12.2021	12.846.370,09
	TOTAL GENERAL INVESTIȚII ÎN CURS LA 31.12.2021	16.520.034,00



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

B) Active circulante - 105.885.174 lei (Stocuri în valoare de 3.983.328 lei, creanțe în valoare de 16.391.435 lei și disponibilități bănești în valoare de 85.501.411 lei).

Activele circulante sunt în creștere cu 3.876.032 lei față de anul precedent datorită în creșterii disponibilităților bănești (1.427.613 lei), pe fondul creșterii stocurilor (+781.686 lei), și a creanțelor (+ 1.666.733 lei).

Evoluția - Alte creanțe este prezentată mai jos.

EXERCIȚIU FINANCIAR		
	PRECEDENT	CURRENT
Subvenții de încasat	548.736	435.427
TVA de recuperat	0	298.547
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	521.654	746.702
Debitori diverși	26.224	16.087
Creanțe în legătură cu personalul	0	2145
Ajustări pt. deprecierea creanțelor – debitori diverși	(20.004)	(4)
Operațiuni în curs de clarificare	144.074	13.624
Total	1.220.684	1.512.529

Mai jos este prezentată și structura Creanțelor Comerciale Aferente Clienților la 31.12.2021

TOTAL CREANȚE COMERCIALE = 14.878.906 lei din care :

- Facturi de întocmit = 8.968.869 lei
- Furnizori debitori = 0 lei
- Ajustări depreciere = (3.301.675) lei
- Clienți de încasat = 9.211.712 lei

Clienții de încasat sunt în următoarea structură :

- populație = 6.575.477 lei
- rest consumatori = 2.636.235 lei
- MAI VECHI DE 45 ZILE = **6.403.948 lei** din care :
 - populație = 4.738.691 lei
 - rest consumatori = 1.665.257 lei
- MAI VECHI DE UN AN = **2.920.678 lei** din care :
 - populație = 1.782.348 lei
 - rest consumatori = 1.138.330 lei

Din situația prezentată mai sus privind creanțele comerciale-clienți de încasat la 31.12.2021 rezultă că :

- un procent de 71,38% trebuie recuperate de la populație, iar restul de 28,62% din acestea trebuie recuperate de la restul consumatorilor (agenți economici, instituții publice).
- Din creanțele restante, mai vechi de 45 zile, un procent de 74% îl reprezintă creanțele restante de la populație, iar diferența de 26% sunt creanțe restante de la restul consumatorilor.



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

- Din creanțele restante mai vechi de un an (considerate incerte), un procent de 61.03% îl reprezintă creanțele restante incerte de la populație, iar diferența de 38.97% sunt creanțe restante incerte de la restul consumatorilor.

Mai jos este prezentată și situația celor mai mari datornici la 31.12.2021 (creanțe restante mai vechi de 45 zile):

Nr. Crt.	Denumire	Localitate	Sumă
1	COMPA SA	SIBIU	875.501
2	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.2	FĂGĂRAȘ	270.369
3	ASOC.PROPR.PLOPULUI NR.1	FĂGĂRAȘ	244.925
4	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.9	FĂGĂRAȘ	195.845
5	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.4	FĂGĂRAȘ	187.621
6	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.3	FĂGĂRAȘ	186.478
7	ASOCIAȚIA DE PROPRIETARI NR.11	FĂGĂRAȘ	106.681
8	ASOC.PROPR.D-NA STANCA NR.5	ȘELIMBĂR	93.848
9	CARABULEA IONEȘIU	SIBIU	89.566
10	HORTICOLA INTERNATIONAL SEVIȘ SA	SIBIU	83.156
	TOTAL		2.333.991

În cursul anului 2021 cei mai importanți clienți ai societății au fost (după valoarea serviciilor achiziționate):

Nr. crt.	DENUMIRE CLIENT	LOCALITATE	VALOARE FACTURATĂ
1	COMPA SA	SIBIU	1.843.584
2	ACVAPUR-DAM SRL	CISNADIE	1.406.119
3	SPITALUL JUDEȚEAN SIBIU	SIBIU	1.248.926
4	SCANDIA FOOD SRL	SIBIU	1.150.438
5	JOYSON SYSTEM SIBIU SRL	SIBIU	1.107.687
6	PRIMĂRIA MUNICIPIULUI SIBIU	SIBIU	852.846
7	U.M.01512	SIBIU	800.597
8	PIM S.A.	SIBIU	456.014
9	UNIVERSITATEA LUCIAN BLAGA	SIBIU	376.580
10	PIEȚE S.A. SIBIU	SIBIU	174.679

C) **Cheltuielile în avans** scad în anul 2021 față de 2020 (-55.565 lei), în această poziție bilanțieră fiind sumele ce urmează a fi reluate ca și cheltuieli în exercițiile financiare viitoare (asigurări plătite , licențe , penalități)

D) **Datoriile cu termen de exigibilitate sub un an** cresc cu 4.749.647 lei în structura arătată mai jos :

**APĂ CANAL SIBIU S.A.****Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021**

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Datorii	Sold la 31.12.2021	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	20.100.663	7.673.711	12.426.952	0
Furnizori	1.221.923	1.221.923		
Furnizori de imobilizări	6.066.869	6.066.869		
Furnizori facturi de întocmit	1.428.814	1.428.814		
Datorii în legătură cu personalul	1.744.761	1.744.761		
Contribuții datorate în numele salariaților	1.557.834	1.557.834		
Contribuții datorate de societate	190.244	190.244		
Impozit de plată aferent salariilor	314.623	314.623		
Impozitul pe profit	492.099	492.099		
TVA datorat (neexigibil)	540.955	540.955		
Alte impozite și taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	54.613	54.613		
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0		
Leasinguri și garanții	490.447	151.966	338.482	
Total	34.203.846	21.438.412	12.765.434	0

Datorii	Sold la 31.12.2020	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	27.246.625	7.608.585	19.638.040	0
Furnizori	1.988.233	1.988.233		
Furnizori de imobilizări	1.627.053	1.627.053		
Furnizori facturi de întocmit	522.627	522.627		
Datorii în legătură cu personalul	1.599.319	1.599.319		
Contribuții datorate în numele salariaților	1.350.962	1.350.962		
Contribuții datorate de societate	137.222	137.220		
Impozit de plată aferent salariilor	275.181	275.181		
Impozitul pe profit	722.695	722.695		
TVA datorat	610.967	610.967		
Alte impozite și taxe	0	0		
Alte datorii față de bugetul statului	0	0		
Creditori diverși	15.643	15.643		
Decontări din operațiuni în curs de clarificare	0	0		
Leasinguri și garanții	451.374	230.250	221.123	
Total	36.547.898	16.688.735	19.859.163	0

Creșterea datoriilor pe termen scurt are totuși un caracter conjunctural și se datorează unei datorii în suma de 5.341.082 (aflată în termenul de scadență) către



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

antreprenorul din cadrul contractului de lucrări " CL 1 Reabilitare rețea apă str.Calea Dumbravii " finanțat din POIM. Suma a fost achitată la data de 05.01.2022 și a fost cerută la rambursare.

De menționat că *Datoriile* totale ale societății în sumă de 34.203.846 lei sunt în scădere cu 2.344.052 lei datorită scăderii datoriilor pe termen lung (-7.093.729 lei în principal din scăderea datoriilor către instituțiile de credit) .

Principalii furnizori de plată la 31.12.2021 sunt arătați mai jos :

Nr. Crt.	Furnizori	Suma de achitat la 31.12.2021
1	EUSKADI SRL	5.341.082
2	PREMIER ENERGY SRL	246.391
3	ESRI ROMANIA SRL 95 COM SRL	189.026
4	MY-TROY SRL	170.282
5	VESTRA INDUSTRY SRL	148.823
6	OMV PETROM MARKETING	136.206
7	TOP TECH SRL	139.896
8	THETYS PUMPS SRL	91.289
9	CYCLOPS SECURITY SRL	68.812
10	INPI CON SRL	67.404
	Total	6.599.211

În cursul anului 2021 cei mai importanți furnizori pentru societate sunt :

Nr. Crt.	Furnizori	Valoare achiziții 2021
1	EUSKADI SRL	5.575.859
2	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	3.806.232
3	GETICA 95 COM SRL	3.728.085
4	VESTRA INDUSTRY SRL	3.322.428
5	UP ROMANIA SRL	3.183.817
6	TINMAR ENERGY SRL	2.342.441
7	TEMA ENERGY SRL	1.306.887
8	OMV PETROM MARKETING	1.248.607
9	ECHIPA HORSE SRL	898.833
10	LINESOFT SRL	888.651

E) **Activul circulant net** al societății este în scădere cu 2.606.208 lei, în principal datorită creșterii datoriilor pe termen scurt chiar dacă activul circulant a crescut.



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

F) **Total Active – Datorii curente** sunt în creștere cu 9.255.032 lei datorită creșterii puternice a activelor imobilizate corectată cu o ușoară scădere a disponibilităților.

H) **Datoria peste un 1 an** este în scădere cu 7.093.729 lei datorită scăderii sumelor datorate instituțiilor de credit (-7.211.088 lei), concomitent cu creșterea ușoară a datoriilor legate de garanții (+117.359 lei).

G) **Provizioanele** marchează o scădere de 307.059 lei în structura de mai jos:

Denumirea provizionului	Sold la 31.12.2020	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31.12.2021
1. Provizioane pentru litigii din care :	681.107	0	133.385	547.722
Provizion C-tii Napoca dosar 4148/84/2014	542,056	0	0	542,056
Provizion penalități Administrația Bazinală	139.051	0	133.385	5.666
2. Provizion pentru prima particip.salariațiilor la profit	1.305.801	1.000.000	1.305.801	1.000.000
3. Provizion pentru C.O. neefectuate si pensionări	1.217.975	1.350.102	1.217.975	1.350.102
Total provizioane	3.204.883	2.350.102	2.657.161	2.897.824

I) **Veniturile în avans** (subvenții pentru investiții) sunt de **146.131.566** lei, în creștere cu 8.512.027 lei.

În cursul anului 2021 au fost primite subvenții în suma totală de **14.243.761** lei astfel:

- Finanțări buget –1.032.680 lei
- Alocații bugetare –605.968 lei
- Contribuții la fond IID – **12.593.930** lei din care :
 - dividende restituite - 6.529.008 lei
 - Impozit pe profit restituit - 3.133.333 lei
 - Redevante restituite - 2.931.589 lei
- altele – 11.183 lei

Cu toate acestea, în anul 2021 valoarea subvențiilor s-a redus cu suma de **5.731.734** lei astfel :

- 3.886.463 lei - venituri din subvenții pentru investiții
- 462.216 lei – venituri din subventii pentru plata dobânzii
- 706.891 lei - predarea investițiilor realizate din alocații bugetare
- 676.164 lei - restituire din subventii si IID

J) **Capitalul propriu** al societății la sfârșitul anului 2021 este de 94.788.226 lei, în creștere cu 9.836.984 lei și este compus din 4.969.213 lei - capital social, 6.755.523 lei - rezerve din reevaluare, 993.842 lei - rezerve legale, 52.756.305 lei - alte rezerve, profit reportat în sumă de 12.947.351 lei și profitul exercițiului financiar 2021 în sumă de 16.365.992 lei.

2.2.2. Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului s-a realizat în conformitate cu Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, și cu prevederile OMF nr. 2861/2009.



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sume sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În conformitate cu prevederile Procedurii Operaționale PO SF 04 Inventarierea patrimoniului societății Apă Canal Sibiu SA a fost emisă Decizia Directorului General al societății cu nr. 395/28.12.2021 prin care, pe lângă comisia centrală de inventariere, pentru efectuarea inventarierii faptice, au fost numite 15 subcomisii de inventariere.

Au fost respectate prevederile legale cu privire la efectuarea operațiunii de inventariere, în sensul că : s-au luat declarații de inventar de la gestionari, inventarul s-a efectuat faptic la locurile de depozitare, iar stocurile faptice au fost comparate cu stocurile scriptice existente în contabilitate.

În cursul acestei operațiuni au fost inventariate separat și bunurile materiale aparținând Domeniului Public, un exemplar din dosarul cu rezultate fiind înaintat la Direcția Domeniului Public din cadrul fiecărei primării care are bunuri materiale concesionate la S.C.Apă-Canal Sibiu S.A.

2.2.3. Indicatori de utilizare a capitalului

Analizând situația bilanțieră a societății prin prisma unor indicatori economico-financiar observăm că utilizarea capitalurilor proprii se menține în parametrii anului precedent.

După cum se observă din tabelul următor indicatorii de activitate se mențin relativ constanți față de anul precedent .

INDICATORI DE ACTIVITATE	2020	2021
Viteza de rotație a stocurilor		
Costul Vânzărilor (chelt de exploatare)- (A)	77.998.119	85.028.264
Stoc mediu (B)	2.750.628	3.592.485
A/B	28,36	23,67
(365*B/A)- zile	12,87	15,42
Viteza de rotație a debitorilor clienți		
Sold mediu clienți (A)	16.365.966	17.557.973
Cifra de afaceri netă (B)	88.286.290	96.235.408
(A/B)*365 zile	67,66	66,59
Viteza de rotație a creditorilor furnizori		
Sold mediu furnizori (A)	3.522.210	2.684.835
Total achiziții	49.901.177	56.713.502
(A/B)*365 zile	25,76	17,28
Rotația capitalului de lucru		
Cifra de afaceri (A)	88.286.290	96.235.408
Active circulante - datorii curente (B)	28.115.793	25.509.555
(A/B)	3,14	3,77
Rotația activului total		
Cifra de afaceri (A)	88.286.290	96.235.408
Total active (B)	262.032.599	277.786.064
(A/B)	0,34	0,35

Viteza de rotație a stocurilor arată de câte ori este/sunt vândute și înlocuite stocurile societății pe parcursul unui an (sau numărul de zile de stocare a bunurilor în unitate),



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

masurând în acest fel eficiența cu care stocurile sunt utilizate. Acest indicator s-a deteriorat ușor datorită faptului că au fost stocați mai mulți contori ce urmează a fi folosiți în perioada următoare.

Viteza de rotație a debitorilor clienți este o măsură a eficienței cu care compania își utilizează activele, în acest caz creanțele către clienți. O valoare mai mică a acestui indicator semnifică faptul că societatea reușește să își colecteze creanțele cu o eficiență crescută, apropiindu-se în acest sens de termenul de 45 de zile cât este termenul de scadență a facturilor emise către clienți. Viteza de rotație a creditorilor furnizori arată că societatea își achită datoriile către furnizori în medie în 17,28 zile – un indicator îmbunătățit față de anul anterior.

Rotația capitalului de lucru (măsoară eficiența utilizării capitalului de lucru) și Rotația activului total (este o măsură a eficienței utilizării activelor și înseamnă de câte ori sunt transformate activele în vânzări pe parcursul unui an) se mențin relativ constante față de anul precedent.

INDICATORI AI SOLVABILITĂȚII		2020	2021
<i>Rata solvabilității patrimoniale</i>			
Capital propriu (A)		84.951.242	94.788.226
Total pasive(B)		121.499.140	112.600.755
	(A/B)*100	69,92%	84,18%
<i>Rata autonomiei financiare</i>			
Capital propriu (A)		84.951.242	94.788.226
Capital angajat(B)		104.810.405	107.553.660
	(A/B)*100	81,05%	88,13%
<i>Gradul de îndatorare</i>			
Capital împrumutat (A)		36.547.898	34.203.846
Capital propriu (B)		84.951.242	94.788.226
	(A/B)*100	43,02%	36,08%
<i>Rata acoperirii dobânzii</i>			
Profit brut - înainte de dobânzi și impozit (A)		16.326.738	19.730.945
Dobândă (B)		634.624	462.216
	(A+B)/B	26,73	43,69

Rata solvabilității patrimoniale (care exprimă capacitatea de autofinanțare a societății precum și măsura în care poate face față obligațiilor sale de plată) și rata autonomiei financiare (independența financiară a societății) se îmbunătățesc în anul 2021 față de 2020 cu consecința scăderii, de asemenea, a gradului de îndatorare a societății, fapt ce reflectă o întărire a capacității de autofinanțare pe termen scurt, mediu și lung. De asemenea, rata de acoperire a dobânzii (indicator care arată de câte ori este acoperită dobânda din profit) s-a îmbunătățit.

INDICATORI DE LICHIDITATE		2020	2021
<i>Rata lichidității generale</i>			
Active curente- (A)		102.009.142	105.885.174
Obligații curente (B)		16.688.735	21.438.412



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sume sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	A/B	6,11	4,94
Rata lichidității imediate			
Active curente (A)	102.009.142	105.885.174	
Stocuri (B)	3.201.642	3.983.328	
Obligații curente (C)	16.688.735	21.438.412	
	(A-B)/C	5,92	4,75

Indicatorii de lichiditate se mențin relativ constanți față de anul precedent. Rata lichidității generale - o expresie a echilibrului financiar pe termen scurt, reflectă capacitatea activelor curente disponibile de a se transforma în disponibilități bănești care să acopere datoriile scadente pe termen scurt. O valoare în jur de 4-5 indică un echilibru evident la nivelul trezoreriei societății. Rata lichidității imediate reflectă capacitatea activelor circulante ale societății, concretizate în creanțe și trezorerie, de a-și onora datoriile exigibile pe termen scurt. O lichiditate excesiv de mare (peste 2) de obicei înseamnă stocuri supradimensionate sau nivel al numerarului foarte ridicat ceea ce nu e tocmai bine pentru societate, iar în cazul Apă Canal Sibiu S.A. reflectă faptul că disponibilitățile din Fondul IID sunt gestionate la nivelul operatorului.

2.3. Contul de rezultate

2.3.1. Evoluția veniturilor și cheltuielilor

Mai jos este prezentată în sinteză evoluția veniturilor și cheltuielilor în anul 2021 față de anul 2020 :

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2020	2021	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	88.286.327	96.235.408	109,00%
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	92.885.947	103.846.282	111,80%
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE - TOTAL	77.998.119	85.028.264	109,01%
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	14.887.828	18.818.018	126,40%
V. VENITURI FINANCIARE - TOTAL	3.532.613	1.487.009	42,09%
VI. CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	2.728.327	1.036.298	37,98%
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	804.286	450.711	56,04%
VIII. REZULTATUL CURENT	15.692.114	19.268.729	122,79%
IX. VENITURI TOTALE	96.418.560	105.333.291	109,25%
X. CHELTUIELI TOTALE	80.726.446	86.064.562	106,61%
XI REZULTATUL BRUT	15.692.114	19.268.729	122,79%
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	2.634.099	2.902.737	110,20%
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	13.058.015	16.365.992	125,33%

Veniturile totale realizate de societate în anul 2021 au fost de **105.333.291 lei** (103.846.282 lei venituri din exploatare și 1.487.009 lei venituri financiare), iar **Cheltuielile totale** au fost de **86.064.562 lei** (85.028.264- cheltuieli de exploatare și 1.036.298 lei cheltuieli financiare).



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Cifra de afaceri este în creștere (+ 9,00 %) față de anul precedent, la fel și veniturile din exploatare. (+11,80 %), iar cheltuielile din exploatare au crescut cu 9,01 %, motiv pentru care rezultatul din exploatare al anului 2021 a crescut cu 3.930.190 lei față de anul precedent (+ 26,40 %). Creșterea rezultatului din exploatare se datorează creșterii veniturilor pe de o parte ca urmare a creșterii de tarife și a contrulului costurilor care au avut o dinamică a creșterii sub cea a veniturilor.

Rezultatul financiar al anului 2021 a scăzut (- 353.575 lei) datorită scaderilor veniturilor financiare, minus 2.045.604 lei față de 2020, chiar dacă a avut loc și scăderea cheltuielilor financiare cu 1.692.029 lei față de anul precedent. Aceste evoluții se datorează reducerii puternice a diferențelor de curs valutar ca urmare a stabilității monedei naționale, în ciuda previziunilor negative, pe fondul diminuării datoriilor denominate euro ale societății, cât și reducerii dobânzilor de pe piața monetară.

Profitul brut realizat de societate în anul 2021 a fost de **19.268.729 lei**, la care s-a calculat un **impozit pe profit** în sumă de **2.902.737 lei**, rezultând **profitul net al exercițiului** în sumă de **16.365.992 lei**, în creștere cu 25,33 % față de anul precedent (+3.307.977 lei) datorată în principal creșterii rezultatului din exploatare.

Analiza cifrei de afaceri realizată în anul 2021 nu relevă modificări în structura veniturilor realizate aceasta fiind asemănătoare cu structura veniturilor realizată în 2020 observându-se creșterea semnificativă a veniturilor din servicii de alimentare cu apă și a serviciilor de canalizare.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Venituri din vânzarea mărfurilor	37	5.513
Venituri din servicii prestate – total din care	88.286.290	96.229.895
Servicii de alimentare cu apă	49.222.901	54.006.982
Servicii de canalizare	37.900.095	40.779.594
Servicii de citire contori	299.496	319.397
Alte servicii	860.537	1.101.050
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	0	0
Venituri din vânzarea produselor reziduale	1.479	22.872
Venituri din activități diverse	1.782	824
Total	88.286.327	96.235.408

Se observă și o creștere la nivelul altor venituri din exploatare, în special veniturile din producția de imobilizări corporale și a subvențiilor pentru investiții, după cum este arătat mai jos.

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Venituri din producția de imobilizări corporale	1.488.544	3.853.872
Venituri din despăgubiri, amenzi și penalități	465.482	565.071
Venituri din vânzarea activelor și alte operațiuni de capital	35.267	34.457
Alte venituri din exploatare	69.512	100.257
Venituri din subvenții pentru investiții	2.434.543	3.048.963
Venituri din subvenții pentru plata salariilor	106.272	8.254
Total	4.599.620	7.610.874



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

În ceea ce privește cheltuielile din exploatare remarcăm faptul că creșterea de 7.030.145 lei (+9,01%) față de anul precedent se datorează în principal majorării cheltuielilor cu personalul (+3.215.413 lei față de anul precedent), a creșterii cheltuielilor cu materii prime și materiale și energie (+1.964.996 lei față de anul precedent) și a creșterii cheltuielilor cu serviciile (+1.314.402 față de anul precedent) după cum este aratat mai jos:

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	CURENT
Cheltuieli cu materialele consumabile	6.997.914	8.138.836
Cheltuieli privind obiectele de inventar	389.104	368.175
Cheltuieli privind materialele nestocate	2.716.868	2.913.234
Cheltuieli privind energia și apa	5.956.361	6.597.931
din care cheltuieli cu consumul de energie	5.760.797	6.371.926
Cheltuieli privind marfurile	37	5.513
Cheltuieli privind ambalajele	822	2.412
Total cheltuieli privind materiile prime si materialele consumabile, energie.	16.061.105	18.026.101
Cheltuieli cu salariile personalului	36.841.314	39.136.242
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	2.418.655	2.991.092
Cheltuieli cu primele reprezentând participarea personalului la profit	1.075.217	1.305.801
Cheltuieli privind asigurările si protecția socială	1.135.222	1.252.686
Total din care		
Cheltuieli privind contribuția asiguratorie pentru muncă	858.605	917.239
Alte cheltuieli privind asigurările si protecția socială	276.617	335.447
Total cheltuieli cu salariile	41.470.408	44.685.821
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	890.543	1.243.473
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	3.701.578	3.783.520
Cheltuieli cu primele de asigurare	221.119	211.427
Cheltuieli cu pregătirea personalului	34.456	51.449
Cheltuieli cu colaboratorii	233.780	267.560
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	54.856	48.138
Cheltuieli de protocol, reclamă si publicitate	90.239	143.562
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	97.213	106.156
Cheltuieli cu deplasări, detașări si transferări	34.728	67.562
Cheltuieli poștale si taxe de telecomunicații	377.812	389.413
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	369.680	359.094
Servicii de pază	659.108	672.454
Întreținere tehnică de calcul	705.019	729.054
Alte servicii	1.338.776	2.050.447
Total cheltuieli cu servicii terți	8.808.907	10.123.309



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Din analiza distribuției veniturilor și cheltuielilor pe localități se relevă contribuția majoritară pe care o are Municipiul Sibiu la rezultatele financiare ale societății.

Localități	Venituri	Cheltuieli	Profit
ȘURA MICĂ	1.068.556	950.581	117.975
ȘELIMBĂR	6.955.319	989.504	5.965.815
OCNA SIBIULUI	841.633	1.951.070	- 1.109.436
SADU	581.841	1.083.570	- 501.729
FĂGĂRAȘ	9.592.518	10.835.267	- 1.242.749
CRISTIAN	1.034.272	593.869	440.403
AVRIG	3.113.144	4.303.062	- 1.189.917
ȘURA MARE	1.017.034	531.190	485.844
CISNĂDIE	5.842.460	1.779.057	4.063.403
RACoviȚA	426.924	263.220	163.704
POPLACA	251.758	605.514	- 353.757
SĂLIȘTE	1.006.453	1.487.204	- 480.752
TILIȘCA	149.080	392.407	- 243.327
RĂȘINARI	770.612	673.724	96.888
PĂUCA	269.164	664.636	- 395.472
LOAMNEȘ	205.174	348.301	- 143.127
BECLEAN	124.649	844	123.805
PĂLTINIȘ	61.188	645.961	- 584.774
SIBIU	76.230.342	64.355.402	11.514.067
TOTAL	109.542.121	92.454.383	16.365.992

2.3.2 Profitabilitatea

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI			2020	2021
<i>Rentabilitatea capitalului angajat</i>				
Profit înainte de dobânzi și impozit (A)			16.326.738	19.730.945
Capital angajat (capital propriu + datorii pe termen lung) (B)			104.810.405	107.553.660
(A/B)*100			15,58%	18,35%
<i>Rentabilitatea capitalului propriu</i>				
Profitul net (A)			13.058.015	16.365.922
Capital propriu (B)			84.951.242	94.788.226



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

	(A/B)*100	15,37%	17,27%
Rata profitului operațional			
Profit din exploatare (A)	14.887.828		18.818.018
Capital propriu (B)	84.951.242		94.788.226
	(A/B)*100	17,53%	19,85%
Rata profitului net			
Profitul net (A)	13.058.015		16.365.922
Venituri totale (B)	96.418.560		105.333.291
	(A/B)*100	13,54%	15,54%
Rentabilitatea activelor			
Profitul net (A)	13.058.015		16.365.922
Total active (B)	262.032.599		277.786.064
	(A/B)*100	4,98%	5,89%

Rentabilitatea capitalului angajat măsoară rentabilitatea adusă de fondurile pe termen lung ale societății, este în creștere față de anul precedent și depășește costul capitalului atras de către firmă. Rentabilitatea capitalului propriu este într-o ușoară creștere datorită creșterii profitului net pe fondul creșterii profitului operațional. Acest lucru ne arată că societatea produce profit în aceeași manieră pe măsură ce crește capitalul angajat sau activele avute la dispoziție. Spre deosebire de anii precedenți creșterea veniturilor s-a făcut la rate a profitului în creștere, lucru datorat faptului că sporul de venituri s-a datorat mai degrabă creșterii prețurilor decât lărgirii ariei de operare.

5. INDICATOR PRIVIND REZULTATUL PE ACȚIUNE	2020	2021
Câștigul pe acțiune		
Profitul net (A)	13.058.015	16.365.992
Număr de acțiuni (B)	1.987.685	1.987.685
	(A/B)	6,57
		8,23

Câștigul pe acțiune crește față de anul precedent și ajunge la 8,23 lei/ acțiune.

2.4. Realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță

Conducerea executivă a societății APĂ CANAL SIBIU S.A. în anul 2021 este asigurată de :

Director General - ing. Maier Bondrea Vasile - numit prin Decizia nr. 47/09.07.2021 a Consiliului de Administrație al societății Apă Canal Sibiu SA

Director Economic ec. Mitea Dan-Valeriu numit prin Decizia nr. 77/19.11.2020 a Consiliului de Administrație.

Director Tehnic ing. Tatu Măirean

Inginer Șef Exploatare ing. Tudorică Laurențiu

Conducerea executivă în anul 2021 a urmărit execuția planului de management pe toate componentele lui și încadrarea în indicatorii de performanță, urmărindu-se în permanență obiectivele strategiei aprobate ale societății, după cum se vede în tabelul de mai jos :

Nr. crt.	Denumire indicator	Formulă calcul	U.M.	Realizat an 2021	Tinta an 2021
1.	Pondere creanțe restante în total creanțe	Creanțe-clieți mai vechi de 45 zile /Total creanțe -clenți*100	%	69,52%	max.78
2.	Pondere datorii restante în total datorii	Datorii către furnizori interni mai vechi de 30 zile/Total datorii către furnizori interni* 100	%	0	max.65
3.	Arierate la bugetul de stat, bugetul local, bugetul asig sociale, buget fonduri speciale		lei	0	0
4.	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri	Cheltuieli totale/Venituri totale* 1000	lei	817	max.946
5.	Realizarea planului de investiții finanțate din surse proprii (obiective investiții) anual pentru investiții majore	Obiective investiții majore din surse proprii realizate /Obiective investiții majore din surse proprii planificate*100	%	92,30%	min.86
6.	Pondere cheltuieli cu salariile în total cheltuieli	Cheltuieli cu salariile+tichete de masă+contribuții salarii/Cheltuieli totale*100	%	50,11%	≤ 54,50
7.	Viteza de rotație a creanțelor clienți apă canal	Sold mediu clienți apă canal/Cifra de afaceri aferentă clienți apă canal* nr. zile calendaristice cumulate de la începutul anului	zile	67,19	max.87
8.	Lichiditate generală	Active curente / Datorii curente		4,94	min.1,5
9.	Datorie financiară / E.B.I.T.D.A. (indicator BERD)	Raportul datorie financiară/E.B.I.T.D.A.	Val.	0,71	max.4,50



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

2.5. Încadrarea în prevederile BVC pe anul 2021

Față de prevederile din bugetul de venituri și cheltuieli, realizarea veniturilor, cheltuielilor și profitului în perioada ianuarie-decembrie 2021 se prezintă astfel:

Nr. crt.	INDICATORI	B.V.C. AN 2021	REALIZAT AN 2021	Diferenta (col.4 - col.3)	Realizari % (col.4/col.3)
0	1	3	4	5	7
I.	VENITURI TOTALE (1+2), d.c. :	102.494.000	105.333.291	2.839.291	102,77%
1.	Venituri din exploatare	100.219.000	103.846.282	3.627.282	103,62%
2.	Venituri financiare	2.275.000	1.487.009	-787.991	65,36%
II.	CHELTUIELI TOTALE (1+2), d.c. :	89.290.000	86.064.562	-3.225.438	96,39%
1.	Cheltuieli de exploatare (A+B+C+D), d.c.:	87.730.000	85.028.264	-2.701.736	96,92%
A.	Cheltuieli cu bunuri si servicii (A1+A2+A3), d.c.:	26.019.000	24.541.274	-1.477.726	94,32%
A1.	Cheltuieli privind stocurile	18.418.000	18.025.897	-392.103	97,87%
A2.	Cheltuieli privind serviciile executate de terti	2.168.000	1.828.325	-339.675	84,33%
A3.	Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	5.433.000	4.687.052	-745.948	86,27%
B.	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	5.455.000	5.089.856	-365.144	93,31%
C.	Cheltuieli cu personalul (C0+C4+C5), d.c.:	45.539.000	44.953.381	-585.619	98,71%
C0.	Cheltuieli de natura salariala (C1+C2):	43.458.000	43.276.298	-181.702	99,58%
C1.	Cheltuieli cu salariile	38.727.000	38.662.350	-64.650	99,83%
C2.	Bonusuri din care:	4.731.000	4.613.948	-117.052	97,53%
	- tichete de masa	2.997.000	2.972.700	-24.300	99,19%
C4.	Cheltuieli af.ctr.mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	762.000	759.844	-2.156	99,72%
C5.	Cheltuieli cu asig. si protectia soc., fd. speciale, si alte obligatii legale	1.319.000	917.239	-401.761	69,54%
D.	Alte cheltuieli de exploatare:	10.717.000	10.443.753	-273.247	97,45%
2.	Cheltuieli financiare	1.560.000	1.036.298	-523.702	66,43%
III.	PROFIT BRUT TOTAL (I - II)	13.204.000	19.268.729	6.064.729	145,93%
	Profit din exploatare (I.1. - II.1.)	12.489.000	18.818.018	6.329.018	150,68%
	Profit financiar (I.2. - II.2.)	715.000	450.711	-264.289	63,04%
IV.	IMPOZIT PE PROFIT	2.428.000	2.902.737	474.737	119,55%
V.	PROFIT NET (III - IV)	10.776.000	16.365.992	5.589.992	151,87%



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Indicatori de buget

Nr. Crt	INDICATORI	PREVEDER I B.V.C. ANUL 2021	REALIZAT IAN.-DEC 2021	DIFERENȚ A (col.3- col.2)	% (col.3/ col.2)
0	1	2	3	4	5
1.	Nr. de personal prognozat la finele anului	712	696	-16	97,75%
2.	Nr. mediu de salariați - total	700	688	-12	98,29%
3.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială (lei/persoană)	4.967	5.043	76	101,53%
4.	Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conf. Legii anuale a bugetului de stat (lei/persoană)	4.739	4.819	80	101,69%
5.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană/12 luni)	143	151	8	105,59%
6.	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat (mii lei/persoană)	140	146	6	104,29%
7	Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale (aferente per. ian-dec 2021)	871	817	-54	93,80%
8	Plăți restante (mii lei)	0	0	0	
9	Creanțe restante (mii lei)	6.305	6.404	99	101,57%

2.6. Concluzii

Activitatea societății s-a desfășurat în condiții de continuitate, cu rezultate bune în ceea ce privește utilizarea capitalului propriu și în condiții de profitabilitate peste cele prognozate la începutul exercițiului financiar.

Rezultatul final este în creștere față de anul 2020 în ceea ce privește rezultatul operațional, profitul pe acțiuni a crescut față de anul trecut situându-se la 8,23 lei, chiar dacă a scăzut rezultatul financiar și a crescut impozitul pe profit.

Continuă cu succes și activitatea investițională din surse diverse (Fonduri europene, alocații bugetare, Fond IID și surse proprii) cu efecte pozitive asupra calității serviciilor furnizate și a creșterii veniturilor societății.

Cu toate că societatea face eforturi pentru eficientizarea activității, creșterea generală a prețurilor (în special cele la energie), condițiile de pe piața muncii, nevoile crescute de



APĂ CANAL SIBIU S.A.

Raport al administratorilor pentru exercițiul financiar 2021

(sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

conformare la standarde, conduc la cheltuieli din exploatare în creștere, motiv pentru care societatea va fi nevoită să procedeze la o creștere a tarifelor practicate pentru serviciile prestate, pentru a putea menține și în viitor aceleași rezultate economice.

3. Informații referitoare la controlul intern

Cele mai relevante componente ale sistemului de control intern sunt următoarele:

- Structura organizatorică, atribuții, funcții, competențe, Delegarea, Cod deontologic
- Sistemul de informare și comunicare
- Sistemul de Management Integrat Calitate-Mediu-SSM - Fișele de proces, Procedurile de sistem și operaționale, Obiectivele generale și specifice
- Sistemul de Control Financiar Preventiv, incluzând și un circuit al documentelor
- Planificarea și raportarea modului de realizare a activităților subdiviziunilor organizatorice
- Verificarea activității angajaților de către șefii subdiviziunilor organizatorice
- Controlul Financiar de Gestione
- Certificarea tuturor documentelor justificative de către șefii subdiviziunilor organizatorice privind necesitatea, oportunitatea și realitatea operațiunilor derulate
- Inventarierea faptică anuală a întregului patrimoniu deținut sau administrat de societate

4. Evenimente importante apărute după încheierea exercițiului financiar

Nu au fost identificate elemente ulterioare datei bilanțului. Starea de război și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană nu au un impact care să influențeze situația financiară sau continuitatea activității societății, riscurile fiind minime în ceea ce privește eventualitatea unor discontinuități în alimentarea cu energie sau atacuri cibernetice asupra sistemelor informatice.

5. Dezvoltarea previzibilă a activității societății

Politica de dezvoltare a operatorului regional pentru servicii de distribuție apă potabilă și servicii de canalizare „APĂ CANAL SIBIU S.A. în anul 2022, urmărește să păstreze poziția de lider regional pe piața concurențială a prestatorilor de servicii de utilități publice din România, în condiții de eficacitate, eficiență și profitabilitate, asigurând capacitatea de a satisface cerințele pentru produsele și serviciile ce vor fi oferite clienților fără a prejudicia resursele naturale limitate, mediul înconjurător, securitatea și sănătatea angajaților și partenerilor.

În data de 06.01.2021 a fost încheiat Contractul de Finanțare nr. 445 /06.01.2021 între MINISTERUL FONDURILOR EUROPENE și APĂ CANAL SIBIU S.A., având ca obiect implementarea „Proiectului regional de dezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată în județele Sibiu și Brașov, în perioada 2014-2021”, proiect în valoarea totală de 925.907.743,39 lei fără TVA.

Odată cu semnarea Contractului de finanțare mai sus menționat OPERATORUL REGIONAL APĂ CANAL SIBIU S.A. împreună cu ASOCIAȚIA DE DEZVOLTARE INTERCOMUNITARĂ „ASOCIAȚIA DE APĂ” SIBIU, prin Hotărârea nr.56/18.12.2021 și-au asumat concomitent o strategie tarifară nouă aferentă perioadei de implementare a proiectului.

Strategia de tarificare aferentă analizei cost-beneficiu presupune ajustări ale prețului/tarifului unic la apă potabilă și la canalizare-epurare, în fiecare an, respectiv cu inflația cumulată până la data de 1 iulie.

Acest contract de finanțare și strategia de tarificare vor creiona activitatea Societății în anii următori.



Pentru anul 2022, prin politica și angajamentul directorului general s-au stabilit 8 obiective generale menite să ducă la realizarea obiectivelor strategice ale societății.

Prin obiectivele generale asumate de către Directorul general se promovează orientarea către client urmărindu-se dezvoltarea durabilă a serviciilor de apă și canalizare în condițiile extinderii ariei de operare cu implicarea angajaților și protejarea sănătății publice și asigurarea protecției și conservării mediului. Este urmărită colectarea, monitorizarea și gestiunea eficientă a veniturilor în vederea constituirii resurselor necesare pentru o funcționare eficientă, asigurarea unui grad înalt de satisfacție a utilizatorilor în condițiile păstrării prețurilor și tarifelor în pragul de suportabilitate a populației din aria deservită.

6. Activități din domeniul cercetării și dezvoltării

Societatea nu a avut activități în acest domeniu în anul 2021

7. Achizițiile propriilor acțiuni

Nu este cazul

8. Sucursale

Societatea are o singură sucursală în Municipiul Făgăraș – jud. Brașov.

9. Declarația nefinanciară

Această declarație este prezentată în anexă la prezentul raport

Președinte al Consiliului de Administrație :

Bucura Cristian